

# **Obrazloženje uz prijedlog Proračuna Općine Promina za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu te Plan razvojnih programa za razdoblje 2024.-2025.**

## **1. UVOD**

Temeljem članka 40. Zakona o proračunu (NN 144/21), propisan je način na koji se izrađuje nacrt proračuna za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine, kao i predlaganje i donošenje istog.

Prijedlog proračuna Općine Promina za 2022. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. godine, koje je sastavilo Ministarstvo financija.

Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju upravna tijela, radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna Općine Promina.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 01/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 135/15, 87/16, 03/18, 126/19 i 108/20).

Zakonom o proračunu uveden je trogodišnji fiskalni okvir i programsko planiranje. Time su postavljena dva glavna cilja: prvi je preuzimanje odgovornosti za rezultate provedbe programa (i aktivnosti i projekata) i postizanje fiskalne discipline, a drugi je alokacija raspoloživih sredstava prema razvojnim prioritetima lokalne jedinice.

Zakon o proračunu utvrđuje da se proračun JLP(R)S za sljedeću godinu donosi na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije proračuna za naredne dvije godine na razini skupine (druga razina računskog plana).

Zakonom o proračunu utvrđena je obveza izrade plana razvojnih programa za tekuću godinu i projekcija za dvije naredne godine. Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu mijenja se sadržaj plana razvojnih programa na način da sam plan razvojnih programa predstavlja strateško – planski dokument.

Člankom 12. Zakona o proračunu propisano je jedno od ključnih proračunskih načela – načelo transparentnosti. Načelo transparentnosti iznimno je važno zbog uvida javnosti svih zainteresiranih u način trošenja proračunskih sredstava.

## **2. OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE PROMINA ZA 2023. GODINU, S PROJEKCIJAMA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Osnovno polazište za izradu Prijedloga proračuna Općine Promina za razdoblje 2023. – 2025. godine i pratećih plansko – financijskih dokumenata (projekcije i plan razvojnih programa, odluka o izvršavanju proračuna) su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca studenog 2022. godine.

Najznačajniji prihodi proračuna su: prihodi od poreza, prihodi od imovine, prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga, kazne i upravne pristojbe, prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine.

### **Izvori financiranja**

Osnovni izvori financiranja proračuna su: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te namjenski primici.

U izvor financiranja – opći prihodi i primici proračun uključuje prihode od poreza, prihode od financijske imovine, prihode od nefinancijske imovine, prihode od administrativnih (upravnih) pristojbi i prihode od kazni.

U izvor financiranja prihodi za posebne namjene – uključuju se prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima (namjenski prihodi) Ovaj izvor čine: komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, vodni doprinos, doprinos za šume, naknada zbog korištenja zaštićenog prirodnog područja i ostalo.

Izvor financiranja pomoći – čine prihodi ostvareni od inozemnih vlada, od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna.

Izvor financiranja donacije – čine prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

Izvor financiranja prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja – čine sredstva od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i od naknade štete s osnova osiguranja, a mogu se koristiti samo za kapitalne rashode.

Izvor financiranja namjenski primici – čine primici od financijske imovine i zaduživanja, čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima i/ili propisima.

Prijedlog proračuna Općine Promina za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu sastoji se od općeg i posebnog dijela te Plana razvojnih programa za razdoblje 2023. – 2025. godina.

Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine, iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu Proračuna, planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

## **2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA**

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2023. godinu planirani su u iznosu od 3.967.987,26 eura (29.896.000,00 kn).

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2023. godinu planirani su u iznosu od 3.967.987,26 eura (29.896.000,00 kn).

### **2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA**

Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini planiraju se u iznosu od 3.959.360,28 eura (29.831.800,00 kn).

Prihodi od poreza na dohodak planiraju se za 2023. godinu u iznosu od 72.333,93 eura (545.000,00 kuna). Projekcija prihoda je napravljena na temelju ostvarenja u 2022. godini.

Zbog izmjena Zakona o porezu na dohodak, u Državnom proračunu su planirana kompenzacijska sredstva koja će se u vidu pomoći doznačiti lokalnim jedinicama u vidu pomoći iz proračuna, a iznos pomoći koji je planiran iznosi 211.029,27 eura (1.590.000,00 kuna).

Prihodi od poreza na imovinu planirani su u iznosu od 10.617,82 eura (80.000,00 kuna), a u najvećoj se mjeri odnose na porez na promet nekretnina ostvaren na području Općine Promina.

Prihodi od poreza na robu i usluge planirani su u iznosu od 663,61 eura (5.000,00 kuna).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 2.964.762,09 eura (22.338.000,00 kuna).

Od navedenog iznosa najznačajniji iznos se odnosi na pomoći iz EU fondova preko mjera ruralnog razvoja Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju te iz NPOO, i to za projekte:

- Sanacija NC 178 (Okalj – Podi), koja se namjerava aplicirati na mjeru 7.2.2. APPRRR, u iznosu 1.128.143,87 eura (8.500.000,00 kn);
- Rekonstrukcija Doma kulture Okalj s prenamjenom u interpretacijski centar, s pješačkim stazama, koja se namjerava aplicirati na mjeru NPOO, diversifikacija turizma, u iznosu 1.433.406,33 eura (10.800.000,00 kn)
- Neisplaćena sredstva za okončani projekt izgradnje vrtića Suknovci, iz mjere 7.4.1. APPRRR, u iznosu 132.722,81 eura (1.000.000,00 kn)
- Sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te Ministarstva graditeljstva za sanaciju nerazvrstanih cesta i gradnju komunalne infrastrukture, ukupno 13.272,28 eura (100.000,00 kn)
- Sredstva Ministarstva unutarnjih poslova, za projekt smirivanja prometa u neposrednoj blizini dječjeg vrtića Suknovci, u iznosu od 39.816,84 eura (300.000,00 kn)
- Sredstva LAG Krka za rekonstrukciju zelene površine i pješačke staze u Oklaju, u iznosu od 24.553,72 eura (185.000,00 kn)
- Sredstva ŽUC Šibensko-kninske županije za sufinanciranje izgradnje nogostupa i sufinanciranje projektne dokumentacije obilaznice naselja Okalj i izmjesta postojećeg vodovoda za potrebe rotora, u ukupnom iznosu od 46.452,98 eura (350.000,00 kuna)

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske i nefinancijske imovine i prihode od kamata te se u 2023. godini planiraju se u iznosu od 197.597,72 eura (1.488.800,00 kn) (prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za koncesije, naknade za korištenje prostora koje koriste proizvodna postrojenja za proizvodnju električne energije, naknade za korištenje zaštićenih prirodnih područja (NP Krka).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 704.758,11 eura (5.310.000,00 kn). Navedeni prihodi odnose se na upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima, komunalni doprinos i naknade, šumski doprinos, itd. Najveći udio ovih prihoda za 2023. godinu (oko 597.000 eura, odnosno 4.5 milijuna kuna) se planira ostvariti od komunalnog doprinosa za polja solarne elektrane na području Općine Promina.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su u iznosu od 8.626,98 eura (65.000,00 kn) i odnose se na prihode od pruženih usluga te donacija od ostalih subjekata.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 8.626,98 eura (65.000,00 kuna), a odnose se na prihode od prodaje materijalne imovine (zemljišta) u iznosu od 6.636,14 eura (50.000,00 kuna) te otkupa stanova u iznosu od 1.990,84 eura (15.000,00 kuna).

## 2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Prijedlog rashoda i izdataka prijedloga proračuna Općine Promina za 2023. godinu iznosi 4.167.071,47 eura (31.396.800,00 kn).

Rashodi poslovanja u 2023. godini planirani su u iznosu od 743.486,63 eura (5.601.800,00 kuna).

Stavka	2022., u kunama	2022., u eurima	2023., u kunama	2023., u eurima	Promjena
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>7.240.125,00</b>	<b>960.929,72 €</b>	<b>5.601.800,00</b>	<b>743.486,63 €</b>	<b>-22,63%</b>
Rashodi za zaposlene	1.189.625,00	157.890,37 €	916.000,00	121.574,09 €	-23,00%
Materijalni rashodi	2.290.200,00	303.961,77 €	2.909.500,00	386.157,01 €	+27,04%
Financijski rashodi	2.540.000,00	337.115,93 €	65.000,00	8.626,98 €	-97,44%
Subvencije	250.000,00	33.180,70 €	250.000,00	33.180,70 €	+0,00%
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	430.000,00	57.070,81 €	890.000,00	118.123,30 €	+106,98%
Naknade građanima i kućanstvima	348.000,00	46.187,54 €	392.000,00	52.027,34 €	+12,64%
Ostali rashodi	192.300,00	25.522,60 €	179.300,00	23.797,20 €	-6,76%

Rashodi za zaposlene su manji za 23,00% u odnosu na 2022. godinu obzirom da Općina Promina više nema zamjenika načelnika te je u drugoj polovici 2022. godine okončan projekt Zaželi-faza II.

Materijalni rashodi u planu za 2023. godinu rastu za 27,04%, a povećanje se odnosi na stavku provedbe katastarske izmjere k.o. Suknovci.

Financijski rashodi planirani su u 97,44% manjem iznosu u odnosu na 2022. godinu, u kojoj su zakonske zatezne kamate uslijed presude suda u predmetu Novogradnja bile značajan dio rashoda.

Iznos subvencija, odnosno potpora u poljoprivredi nije realiziran u 2022. godini te se jednak iznos planira za 2023. godinu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna rastu za 106,98% u odnosu na 2022. godinu zbog početka rada dječjeg vrtića Suknovci, čiji će godišnji trošak biti 95.560,42 eura (720.000,00 kuna).

Ostale stavke rashoda poslovanja nisu se bitnije mijenjale u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 24.295.000,00 kuna, a usporedba sa 2022. godinom dana je u nastavku:

Stavka	2022., u kunama	2022., u eurima	2023., u kunama	2023., u eurima	Promjena
<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>10.775.000,00</b>	<b>1.430.088,26 €</b>	<b>24.295.000,00</b>	<b>3.224.500,63 €</b>	<b>+125,48%</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	480.000,00	63.706,95 €	550.000,00	72.997,54 €	+14,58%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.295.000,00	1.366.381,31 €	23.695.000,00	3.144.866,95 €	+130,16%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00 €	50.000,00	6.636,14 €	/

Neki od značajnijih rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

- Sanacija nerazvrstane ceste 178 (Oklaj – Podi), u iznosu od 1.128.143,87 € (8.500.000,00 kn)
- Rekonstrukcija Doma kulture u Oklaju s prenamjenom u interpretacijski centar, s pješačkim stazama, u iznosu od 1.433.406,33 € (10.800.000,00 kn)
- Sanacija nerazvrstanih cesta – 149.313,16 € (1.125.000,00 kn)
- Dodatna ulaganja na sustavu javne rasvjete – 66.361,40 € (500.000,00 kn)
- Smirivanje prometa – 79.633,69 € (600.000,00 kn)
- Uređenje parkinga i okoliša u Oklaju – 66.361,40 € (500.000,00 kn)
- Izgradnja nogostupa – 53.089,12 € (400.000,00 kn)
- Uređenje šetnica i parkinga kod groblja u Oklaju, Mratovu i Lukaru – 116.796,07 € (880.000,00 kn)
- Uređenje okoliša mrtvačnice u Oklaju – 19.908,42€ (150.000,00 kn)

Većina projekta se namjerava financirati iz komunalnog doprinosa za izgradnju solarne elektrane Promina, u iznosu od cca. 597.000 € (4.5 milijuna kuna), a dva financijski zahtjevnija projekta, sanacija NC Oklaj-Podi u iznosu od 1.128.143087 € (8.5 milijuna kuna) iz natječaja mjera ruralnog razvoja te rekonstrukcija Doma kulture u Oklaju s prenamjenom u interpretacijski centar, s pješačkim stazama, vrijednosti 1.433.406,33 € (10.8 milijuna kuna) iz natječaja diversifikacije turizma iz Nacionalnog plana otpornosti i oporavka.

#### **Račun financiranja**

Općina Promina namjerava ugovoriti kratkoročni kunkski kredit u iznosu od 199.084,21 eura (1.500.000,00 kn) za premošćivanje financijskog jaza uslijed dugotrajnog postupka odobravanja i isplate sredstava za izgradnju dječjeg vrtića Suknovci. Naime, Općina je dobila potporu u iznosu od 895.894,88 eura (6.750.120,00 kn) APPRRR-a te je iskoristila pravo na isplatu predujma u iznosu od 50% ugovorene vrijednosti potpore, odnosno 447.947,44 eura (3.375.060,00 kn). Projekt je okončan, a Općina je sav preostali novčani iznos dobavljačima platila iz proračunskih sredstava te istovremeno podnijela II. zahtjev za isplatu Agenciji prije otprilike 2 mjeseca. Obrada zahtjeva teče izuzetno sporo te smo primorani

ugovoriti kratkoročni kumski kredit u iznosu kojeg smo platili dobavljačima u projektu, kako bi preostale planirane proračunske stavke mogle biti realizirane.

Kredit će biti jednokratno isplaćen odmah po primitku uplate APPRRR za navedeni projekt iz mjere 7.4.1.

### **Plan razvojnih programa 2023.-2025.**

Planovi razvojnih programa predstavljaju strateški dokument JLS, stvarajući dobru pretpostavku za povezivanje svih strateških dokumenta jedinice s proračunskim planiranjem.

U Planu razvojnih programa za razdoblje 2023. – 2025. navedeni su svi investicijski projekti te ostali programi koje će provoditi Općina Promina, a koji su povezani sa programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. Osim pokazatelja rezultata, svaki od programa u okviru određenog cilja sadrži i ciljanu vrijednost, koju je planiranim programom potrebno ostvariti.

### **3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE**

Na dan 28. studenog 2022. godine ukupna potraživanja Općine Promina iznose 355.631,80 eura (2.679.507,77 kn).

Na dan 28. studenog 2022. godine nepodmirene obveze Općine Promina iznose 181.829,37 eura (1.369.993,38 kn).

### **4. OBVEZE PO SUDSKIM PRESUDAMA**

Na dan 28. studenog Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

10. listopada 2022. godine po ovrsi prema sudskoj presudi iz sudskog postupka s tvrtkom Novogradnja d.o.o. Općini Promina je u potpunosti namirila dugovanje te je s računa ovršeno ukupno 2.079.329,84 kune (275.974,50 eura), od čega 697.496,93 kune glavnice (92.573,75 eura), 1.193.243,85 kuna (158.370,67 eura) zateznih kamata te 188.589,06 kuna (25.030,08 eura) troškova sudskog postupka.

U Oklaju, 28. studenog 2022. godine

Pročelnik:  
Ante Čupić, mag.oec.